

**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S A S**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados Supersalud)

	En Diciembre 31 de		En Diciembre 31 de	
	2023	Revelación	2022	Revelación
<b>ACTIVO</b>				
<b>CORRIENTE</b>				
Efectivo y equivalente de efectivo			10.978.000	6.735.000
Caja	41.828.857	9.062.773	1.108.000	761.000
Bancos	3.940.535	13.695.435	32.358.226	15.683.848
<b>Total Efectivo y equivalente de efectivo</b>	<b>45.769.392</b>	<b>22.758.208</b>	<b>44.444.226</b>	<b>23.179.848</b>
Inversiones	129.066.212	95.444.093		
<b>Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar</b>				
Clientes	0	0	4.047.490	75.918.999
Cuentas por Cobrar a Socios	52.446.352	112.923.932	235.510.488	205.217.419
Anticipos y Avances	33.327.549	64.532.607	0	0
Prestamos a Trabajadores	3.326.004	1.740.182	230.076.319	274.736.919
<b>Total cuentas por cobrar</b>	<b>89.099.905</b>	<b>179.196.721</b>	<b>11.194.993</b>	<b>567.068.330</b>
Inventario			<b>480.829.290</b>	
Materiales odontologicos	40.693.487	120.017.491	33.545.614	27.509.710
<b>Total Inventario</b>	<b>40.693.487</b>	<b>120.017.491</b>	<b>33.545.614</b>	<b>27.509.710</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>304.628.996</b>	<b>417.416.513</b>	<b>558.819.130</b>	<b>617.757.888</b>
<b>Activos por impuestos corrientes</b>				
Anticipo Impuestos y Contribuciones	153.191.821	116.061.402	600.000.000	600.000.000
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>153.191.821</b>	<b>116.061.402</b>	<b>(300.000.000)</b>	<b>(300.000.000)</b>
<b>Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>364.647.068</b>	<b>343.025.919</b>	<b>300.000.000</b>	<b>300.000.000</b>
Activos Intangibles	118.070.449	118.070.449	13.418.119	12.739.317
			(104.786.522)	(104.786.522)
			11.012.031	6.788.024
			(4.153.473)	(4.153.473)
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>635.909.338</b>	<b>577.157.770</b>	<b>166.229.049</b>	<b>166.229.049</b>
<b>Total del Activo:</b>	<b>940.538.334</b>	<b>994.574.283</b>	<b>381.719.204</b>	<b>376.816.395</b>
			<b>940.538.334</b>	<b>994.574.283</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
<b>CORRIENTE:</b>				
Pasivos por impuestos				
Pasivo por impuestos corrientes				
Retenciones de industria y comercio				
Impuestos Gravámenes y Tasas				
<b>Total pasivos por impuestos</b>				<b>(8)</b>
<b>Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>				
Obligaciones Financieras				
Proveedores				
Costos y Gastos por Pagar				
Anticipos recibidos de clientes				
Impuesto Diferido				
<b>Total cuentas por pagar y otras cuentas por pagar</b>				
<b>Beneficios a empleados</b>				
Obligaciones Laborales				
<b>Total beneficios a empleados</b>				<b>(12)</b>
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>				<b>617.757.888</b>
<b>Total del Pasivo:</b>				
<b>PATRIMONIO:</b>				
Capital autorizado (8.000 accs. a vr nominal de \$75.000 c/u)				
Capital por Suscribir (4.000 accs. a vr nominal de \$75.000 c/u)				
Capital Suscrito y Pagado				
Reservas obligatorias				
Ganancias acumuladas				
Resultado del ejercicio				
Ajuste NIIF				
Superavit por Revaluacion				
<b>Total del Patrimonio:</b>				
<b>Total del Pasivo y Patrimonio:</b>				

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



**JULIANA ROJAS GARCIA**  
 REPRESENTANTE LEGAL



**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 32763 - T

**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S.A.S.  
SEPROT S.A.S.**

**ESTADOS FINANCIEROS  
NORMA INTERNACIONAL**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022**

**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S.A.S.**  
**SEPROT S.A.S.**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

(Valores Expresados en pesos colombianos excepto tasas de interés, porcentajes, índices, tipos de cambio y valores de moneda extranjera)

**REVELACION 1. ENTE ECONOMICO, OBJETO SOCIAL Y PRINCIPALES PRÁCTICAS Y POLITICAS CONTABLES.**

La compañía se constituyó con el nombre de SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S.A.S., SEPROT S.A.S, mediante documento privado.

El objeto social de la compañía es la prestación de servicios odontológicos, incluyendo la adquisición y venta de elementos asociados a la prestación de tales servicios. No obstante, tendrá capacidad para la realización de cualquier actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero.

El domicilio de la compañía está ubicado en Chía Cundinamarca, y su término de duración es indefinido.

Las siguientes son las principales prácticas contables aplicadas por la sociedad en el registro de las operaciones y en la presentación de sus estados financieros, que se ajustan a las normas de contabilidad de general aceptación en

Resumen de las principales políticas contables Base de preparación.

El presente estado financiero de la compañía a 31 de Diciembre de 2023, presentado comparativamente con el año 2022, constituyen estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas ( NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standards Boards) que han sido adoptadas en Colombia.

Estos Estados Financieros han sido emitidos con la autorización de la administración de la Compañía.

La preparación de estos estados financieros bajo NIIF exigen el uso de ciertas estimaciones contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Los supuestos y estimaciones son revisados por la gerencia y cualquier cambio en éstos es reconocido en los estados financieros de manera prospectiva.

**Moneda funcional y de presentación**

Estos estados financieros han sido preparados y presentados en pesos colombianos que corresponde a la moneda funcional.

**Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional y los activos y pasivos en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la fecha del reporte.

**Adopción por primera vez**

A partir del 31 de Diciembre de 2015, El Estado de Situación Financiera de Apertura se presenta de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección 35 transición de NIIF para Pymes.

## Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento no mayor a noventa días.

## Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra, y su reconocimiento se hace sólo cuando la compañía se convierte en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Medición: Cuando se reconocen por primera vez, los instrumentos financieros se miden a su precio de transacción, pero si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la partida se medirá inicialmente al valor presente de los cobros futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar. Posteriormente del reconocimiento inicial, se miden a costo amortizado o a valor razonable, para las inversiones que coticen en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir de otra forma con fiabilidad. Al final de cada periodo sobre el que se informa, se determinará el deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado.

## Inventarios

Son valuados al costo o al valor neto de realización, el que sea menor.

Los descuentos y rebajas se reconocen como menor valor del costo de los inventarios

Los costos financieros y la diferencia en cambio por pasivos relacionados, se llevan a resultados del periodo en que se incurrían.

La fórmula del costo se hace a través del costo promedio ponderado mensual.

La Compañía concilia los saldos en libros con los respectivos inventarios físicos.

Las importaciones en tránsito son registradas cuando se encuentran bajo las modalidades que transfieran riesgos y beneficios a la sociedad (FOB).

## Intangibles

Son activos identificables de carácter no monetario y sin apariencia física, del que la entidad tiene control sobre los recursos y existen beneficios económicos futuros. Dentro de este tipo de activos clasificamos los programas para computador.

## Amortización:

La amortización de este intangible se efectúa en 60 meses, 20% anual. Propiedad, planta y equipo:

La propiedad, planta y equipo son activos tangibles, controlados por la Compañía y que posee para su uso o suministro de servicios o para propósitos administrativos y se espera usar por más de un período.

La compañía reconoce como elementos de propiedad, planta y equipo el precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan en el activo; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo, en el lugar y en las condiciones para que pueda operar de acuerdo con lo previsto; así como la deducción de los descuentos y rebajas en el precio.

Los costos posteriores por mantenimiento, se reconocerán como un gasto del período.

La Compañía revisará al cierre de cada período las estimaciones. La compañía estima que el valor del salvamento de los activos que conforman la propiedad, planta y equipo es cero. Las piezas de repuesto importantes y el equipo de mantenimiento permanente que la empresa espera utilizar por más de un período se clasifican como propiedad, planta y equipo.

Depreciación:

Los períodos de depreciación reflejan el tiempo de vida útil estimada de los activos.

La vida útil corresponde al período durante el cual la entidad le dará uso económico al activo. La depreciación de propiedad, planta y equipo se calcula por el método de línea recta.

Los períodos en años para el método de depreciación en línea recta son:

Construcciones y Edificaciones	30 años
Equipo de oficina	5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años
Equipo médico científico	5 años

## REVELACION 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caja	41.828.857	9.062.773
Bancos y cuentas de ahorro	3.940.535	13.695.435
<b>Total del disponible</b>	<b><u>45.769.392</u></b>	<b><u>22.758.208</u></b>

## INVERSIONES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuenta Fiduciaria Davivienda	129.066.212	95.444.093
<b>Total del inversiones</b>	<b><u>129.066.212</u></b>	<b><u>95.444.093</u></b>

## REVELACION 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas por cobrar a socios y accionistas	52.446.352	112.923.932
Anticipos, avances y depositos	33.327.549	64.532.607
Cuenta por cobrar a trabajadores	3.326.004	1.740.182
<b>Total cuentas comerciales por cobrar</b>	<b><u>89.099.905</u></b>	<b><u>179.196.721</u></b>

## REVELACION 4. INVENTARIOS

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Insumos Materiales Odontologicos	40.693.487	120.017.491
<b>Total Inventarios</b>	<b><u>40.693.487</u></b>	<b><u>120.017.491</u></b>

## REVELACION 5. ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retención en la fuente	21.503.211	19.978.917
Anticipo de Industria y Comercio	12.158.610	8.255.485
Saldo a Favor Renta	88.043.000	68.588.000
Auto Renta	31.487.000	19.239.000
IVA compra activos fijos		0
<b>Total</b>	<b><u>153.191.821</u></b>	<b><u>116.061.402</u></b>

## REVELACION 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Maquinaria y Equipos en montaje	8.822.799	2.019.799
Mejoras de Propiedades Ajenas	92.814.421	92.814.421
Maquinaria y Equipo	189.905	189.905
Amortizacion Acumulada	0	0

Equipo Medico-Cientifico	337.886.676	326.879.927
Equipo de Oficina	41.171.664	39.471.664
Equipo de Computación y Comunicación	82.600.859	68.072.859
Plantas y Redes	497.500	497.500
Sub-total	<u>563.983.824</u>	<u>529.946.075</u>
Depreciación Acumulada	<u>(199.336.756)</u>	<u>(186.920.156)</u>
<b>Total Propiedad Planta y Equipo</b>	<b><u>364.647.068</u></b>	<b><u>343.025.919</u></b>

#### REVELACION 7. ACTIVOS INTANGIBLES

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Concesiones y franquicias	333.485.485	333.485.485
Amortizacion Acumulada	(227.650.775)	(227.650.775)
Licencias, Software y Marcas	12.235.737	12.235.737
<b>Total Activos intangibles</b>	<b><u>118.070.447</u></b>	<b><u>118.070.447</u></b>

#### REVELACION 8. IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A Diciembre 31 comprendía:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retencion en la Fuente	10.978.000	6.735.000
Retencion de Industria y Comercio	1.108.000	761.000
ICA	14.975.226	12.028.757
Renta	17.383.000	3.655.090
<b>Total</b>	<b><u>44.444.226</u></b>	<b><u>23.179.847</u></b>

#### IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR

La sociedad está sometida a una tasa de impuesto del 35% para el año 2023 y 2022. El impuesto de renta se determinó de la siguiente manera para el año 2023 y 2022:

<b>Base de Cálculo</b>	<u>2023</u>
<b>Utilidad contable antes de impuestos</b>	28.395.031
Mas: Gastos no deducibles	21.269.916
Menos:	0
<b>Utilidad fiscal</b>	<u>49.664.947</u>
Impuesto de renta	<u>17.382.731</u>

#### REVELACION 9. PRESTAMOS FINANCIEROS

Están constituidas como sigue:

	<u>Saldo a 31 de</u> <u>Diciembre de 2023</u>	<u>Saldo a 31 de</u> <u>Diciembre de 2022</u>
<b>Entidad Financiera</b>		
Tarjeta de Crédito Banco Davivienda	4.047.490	75.918.998
<b>TOTAL</b>	<b><u>4.047.490</u></b>	<b><u>75.918.998</u></b>

#### REVELACION 10. PROVEEDORES

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Proveedores	235.510.488	205.217.419
<b>Total</b>	<b><u>235.510.488</u></b>	<b><u>205.217.419</u></b>

**REVELACION 11. CUENTAS POR PAGAR**

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2021</u>
Costos y gastos por pagar	0	0
Retenciones y aportes de nomina	0	0
<b>Total</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

**REVELACION 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A**

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Salarios Por Pagar	1.431.636	0
Retenciones y aportes de nomina	5.306.900	4.181.300
Cesantias consolidadas	17.066.867	13.959.845
Intereses sobre cesantias	1.812.653	2.399.552
Vacaciones consolidadas	7.927.558	6.969.013
<b>Total</b>	<u>33.545.614</u>	<u>27.509.710</u>

**REVELACION 13. Capital Social**

El capital suscrito y pagado a Diciembre 31 de 2023 y 2022 están conformados así:

<u>Accionista</u>	<u>N° Acciones</u>	<u>% Participación</u>
SANDRA P. VARGAS JAIMES	1.000	25%
LUZ A. BUSTAMANTE AVILA	1.000	25%
JULIANA KATHERINE ROJAS GARCÍA	1.000	25%
ELIANA M. ALVAREZ TOVAR	1.000	25%
<b>Total</b>	<u>4.000</u>	<u>100%</u>

**Reserva Legal**

De acuerdo con las disposiciones del Código de Comercio, el 10% de la utilidad neta debe apropiarse para una reserva legal hasta cuando alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no es distribuible antes de la liquidación de la sociedad, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Reservas Obligatorias	13.418.119	12.739.317
<b>Total</b>	<u>13.418.119</u>	<u>12.739.317</u>

**REVELACION 14. INGRESOS OPERACIONALES**

A Diciembre 31 comprendían:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por Odontología	2.979.208.726	2.404.881.001
	0	0
<b>Total</b>	<u>2.979.208.726</u>	<u>2.404.881.001</u>

**REVELACION 15. COSTOS DE VENTAS**

A Diciembre 31 comprendían:

<b>Costos de Venta y Representacion de Servicios</b>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiales y suministros a pacientes	460.300.676	323.764.973
Honorarios	851.468.662	715.721.176
Servicios	221.187.749	162.946.931
Publicidad	80.027.842	72.465.624
Regalias	224.137.056	191.321.935
Otros	2.560.259	8.171.335
<b>Total</b>	<u>1.839.682.244</u>	<u>1.474.391.974</u>

## REVELACION 16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Comprendían los siguientes conceptos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos de Personal	444.252.949	342.019.210
Honorarios	22.927.661	15.514.278
Impuestos	16.995.960	13.715.236
Servicios	140.881.528	75.875.877
Arrendamientos	167.479.880	139.694.960
Seguros	9.989.961	17.147.846
Gastos Legales	7.332.936	1.788.500
Mantenimiento y Reparaciones	61.868.721	45.344.765
Adecuación e Instalación	27.860.548	63.758.247
Gastos de Viaje	3.749.787	21.651.085
Depreciación	12.416.600	17.023.075
Diversos	163.248.980	106.715.157
<b>TOTAL</b>	<b><u>1.079.005.512</u></b>	<b><u>860.248.236</u></b>

## REVELACION 17 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	15.820.310	735.593
Recuperaciones	7.149.997	0
diversos	19.446	0
<b>Total</b>	<b><u>22.989.753</u></b>	<b><u>735.593</u></b>

## REVELACION 18 OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

A diciembre 31 comprendía lo siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Financieros	5.372.131	3.991.656
Comisiones	32.648.004	21.827.639
Intereses	963.511	18.051.051
Gravamen Movimiento Financiero	10.388.301	7.892.667
Gastos Extraordinarios	2.509.078	538.363
Gastos Diversos	3.234.647	8.231.894
<b>Total</b>	<b><u>55.115.672</u></b>	<b><u>60.533.270</u></b>

## REVELACION 19. INFORMACION FINANCIERA

En cumplimiento de lo ordenado en el artículo 291 del Código de Comercio, a continuación se suministra la siguiente información financiera:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Índice de Solvencia	\$ 1,68	\$ 1,61
Índice de Liquidez	0,55	0,68
Índice de Endeudamiento	59,41%	62,11%

**JULIANA ROJAS GARCIA**  
Representante Legal

**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
Contador Público TP 32763 - T



**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S A S**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)  
(Vigilados Supersalud)

	Capital Suscrito y Pagado	Reservas obligatorias	Resultados del Ejercicio	Ganancias (Perdidas) Acumuladas	GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ	SUPERAVIT POR VALORIZACION
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2019</b>	<b>300.000.000</b>	<b>5.616.465</b>	<b>(10.046.523)</b>	<b>(94.739.999)</b>	<b>(4.153.473)</b>	<b>166.229.049</b>
Reclasificación de Utilidad año 2019	0	0	10.046.523	(10.046.523)	0	0
Utilidad (perdida) Neta año 2020	0	0	17.747.281	0	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2020</b>	<b>300.000.000</b>	<b>5.616.465</b>	<b>17.747.281</b>	<b>(104.786.522)</b>	<b>(4.153.473)</b>	<b>166.229.049</b>
Reclasificación de Utilidad año 2020	0	1.774.728	(17.747.281)	15.972.553	0	0
Utilidad (perdida) Neta año 2021	0	0	53.481.247	0	0	0
Dividendos por pagar	0	0	0	(15.972.553)	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2021</b>	<b>300.000.000</b>	<b>7.391.193</b>	<b>53.481.247</b>	<b>(104.786.522)</b>	<b>(4.153.473)</b>	<b>166.229.049</b>
Reclasificación de Utilidad año 2021	0	5.348.124	(53.481.247)	48.133.123	0	0
Utilidad (perdida) Neta año 2022	0	0	6.788.024	0	0	0
Dividendos por pagar	0	0	0	(48.133.123)	0	0
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0	0	0	0	0
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2022</b>	<b>300.000.000</b>	<b>12.739.317</b>	<b>6.788.024</b>	<b>(104.786.522)</b>	<b>(4.153.473)</b>	<b>166.229.049</b>
Reclasificación de Utilidad año 2023	-	678.802	(6.788.024)	6.109.222	-	-
Utilidad (perdida) Neta año 2023	-	-	11.012.031	-	-	-
Dividendos por pagar	-	-	-	(6.109.222)	-	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	-	-	-	-	-
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2023</b>	<b>300.000.000</b>	<b>13.418.119</b>	<b>11.012.031</b>	<b>(104.786.522)</b>	<b>(4.153.473)</b>	<b>166.229.049</b>

Las revelaciones adjuntas son parte integral de los Estados Financieros



**JULIANA ROJAS GARCIA**  
Representante Legal



**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
Contador Público  
TP 32763 - T

**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S A S**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
 (Valores expresados en pesos Colombianos)  
 (Vigilados Supersalud)

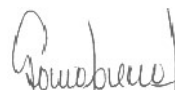
En Diciembre 31 de

	<u>2023</u>	<i>Revelación</i>	<u>2022</u>
<b>INGRESOS OPERACIONALES:</b>			
Prestacion de Servicios Odontologicos	<b>2.979.208.726</b>		<b>2.404.881.001</b>
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>2.979.208.726</b>	(14)	<b>2.404.881.001</b>
<b>COSTO DE VENTAS:</b>	(1.839.682.244)	(15)	(1.474.391.974)
<b>Utilidad Bruta en Ventas</b>	<b>1.139.526.482</b>		<b>930.489.027</b>
<b>GASTOS OPERACIONALES:</b>			
Gastos Administrativos	<b>(1.079.005.512)</b>	<b>(16)</b>	<b>(860.248.236)</b>
Gastos de Personal	(444.252.949)		(342.019.210)
Honorarios	(22.927.661)		(15.514.278)
Impuestos	(16.995.960)		(13.715.236)
Servicios	(140.881.528)		(75.875.877)
Arrendamientos	(167.479.880)		(139.694.960)
Seguros	(9.989.691)		(17.147.846)
Gastos Legales	(7.332.936)		(1.788.500)
Adecuación e Instalación	(27.860.548)		(63.758.247)
Mantenimiento y Resparaciones	(61.868.720)		(45.344.765)
Gastos de Viaje	(3.749.787)		(21.651.085)
Depreciación	(12.416.600)		(17.023.075)
Diversos	(163.249.250)		(106.715.157)
<b>Total de los Gastos Operacionales</b>	<b>(1.079.005.512)</b>		<b>(860.248.236)</b>
<b>Utilidad (Pérdida) Operacional</b>	<b>60.520.970</b>		<b>70.240.791</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES:</b>			
Indemnizaciones	0		0
Otros Ingresos	22.989.753	(17)	735.593
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>22.989.753</b>		<b>735.593</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES:</b>			
Financieros	(49.439.299)		(47.437.813)
Gastos Extraordinarios	(2.509.096)		(538.363)
Gastos Diversos	(3.167.297)		(12.557.094)
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>(55.115.692)</b>	(18)	<b>(60.533.270)</b>
<b>Utilidad (Perdida) Antes de Impuesto de Renta:</b>	<b>28.395.031</b>		<b>10.443.114</b>
Impuesto de Renta y Complementarios	17.383.000	(8)	3.655.090
<b>Utilidad (Perdida) del Ejercicio:</b>	<b>11.012.031</b>		<b>6.788.024</b>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros



**JULIANA ROJAS GARCIA**  
 REPRESENTANTE LEGAL



**ZONIA LORENA WALTEROS C.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 TP 32763 - T

**SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S A S**

NIT: 901.013.236-6

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**(Valores Expresados en Pesos Colombianos)  
(Vigilados Supersalud)Año terminado en  
Diciembre 31 de:20232022**1. FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Utilidad (Pérdida) Neta	11.012.031	6.788.024
Para Depreciación	12.416.600	12.013.475
Efectivo generado por las operaciones	<u>23.428.631</u>	<u>18.801.499</u>
Disminución (Aumento) en las Cuentas por Cobrar	52.966.397	(28.665.171)
Disminución (Aumento) en los Inventarios	79.324.004	(92.420.529)
Aumento (Disminución) en Proveedores	30.293.069	164.693.285
Aumento (Disminución) en las cuentas Obligaciones Laborales	6.035.904	10.582.940
Aumento (Disminución) en los Pasivos por Anticipos Recibidos	(44.660.600)	160.756.435
Aumento (Disminución) en los Impuestos por Pagar	21.264.378	(19.827.380)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Operación	<u>168.651.783</u>	<u>213.921.079</u>

**2- FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(34.037.749)	(55.837.029)
Aumento de Capital	0	0
Disminución de Intangibles	-	(4.011.842)
Adquisición de Inversiones	(33.622.119)	(95.444.093)
Efectivo Neto Generado por Actividades de Inversión	<u>(67.659.868)</u>	<u>(155.292.964)</u>

**3- FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION**

Aumento (Disminución) en Obligaciones Financieras	(71.871.509)	(59.075.855)
Distribución de Dividendos	(6.109.222)	(48.133.123)
Efectivo Neto Generado por las Actividades de Financiación	<u>(77.980.731)</u>	<u>(107.208.978)</u>

Aumento (Disminución) Neto del Efectivo y Equivalente de Efectivo	23.011.184	(48.580.863)
Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Inicio del Año	22.758.208	71.339.071

<b>Saldo de Efectivo y Equivalente de Efectivo al Final del Año</b>	<u><u>45.769.392</u></u>	<u><u>22.758.208</u></u>
---	--------------------------	--------------------------

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

JULIANA ROJAS GARCIA  
Representante LegalZONIA LORENA WALTEROS C.  
Contador Público T.P. 32763-T

## Certificación de Estados Financieros

Bogotá, febrero 27 de 2024

Señores

**Accionistas**

SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S.A.S

Ciudad

Nosotras Juliana Rojas García como representante legal y Zonia Lorena Walteros C. Contador de la sociedad SERVICIOS PROFESIONALES Y TECNOLOGICOS S.A.S

### Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado del resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a 31 de diciembre de 2023, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 27 días del mes de febrero de 2024.

Cordialmente,



Juliana Rojas García.  
**Representante Legal**



Zonia Lorena Walteros C.  
**Contador Público**  
**Tarjeta Profesional No. 32763 - T**



## INFORME DE GESTIÓN SEPROT SAS 2023

Marzo 18 de 2024

Me permito hacer mención de las actividades desarrolladas por la gerencia en 2023.

Los puntos relevantes a resaltar son

1. Aumento en la facturación
2. Pago de todas las deudas bancarias
3. Compra de equipos y otros
4. Se generaron cargos nuevos y nuevos puestos de trabajo.
5. Se dejó el almacén en productos odontológicos e insumos de aseo a cierre de 2023 con el stock adecuado y por encima de los valores normales
6. Gestión y resolución para la bodega externa.
7. Mejora en el plan de Mantenimiento de equipos de atención clínica..
8. Cambio de proveedor de datafonos.
9. Cotización y diseño de remodelación zona de sala de espera y recepción.
10. Cambio de contabilidad física a contabilidad virtual.Cambio de operador de telefonía celular
11. Resultado positivo del ejercicio contable

1. Aumento en la facturación

Este año se logró realizar un aumento del 23.48% en la facturación, .

El total de ventas para el año 2022 fue de \$2,404.881.001 con una media de \$200.407.000, y para el año 2023 fue de \$2,979.208.726, con una media mensual de \$ 248.267.000

2. Pago de todas las deudas bancarias

Se pagó el crédito de \$120.000.000 adquirido en 2021 el cual tenía un saldo de 55 millones a marzo de 2023 y fue pagado en ese mes. Se cierra con obligaciones financieras de \$4.047.000 que corresponden a las tarjetas de crédito que se están usando para pago de proveedores por línea virtual.

3. Compra de equipos: Radiovisiografo y equipo de rx, revelador de placas de fósforo y placas de fósforo, aquacare, jeringas de anestesia, piezas de mano 18 unidades, maquina de cafe, lápices de anestesia, computador portatil, lampara de aclaramiento, compra de libros para la biblioteca, un nuevo motor de implantes.

4. Se generaron cargos nuevos y nuevos puestos de trabajo.

Se hizo el ascenso a la Sra Miriam Rojas al cargo de Gerente Administrativa y a la Sra Carmen Vargas como Coordinadora de agendamiento. Se generó un puesto de trabajo para recepción y para auxiliar de odontología

5. Se dejó el almacén en productos odontológicos e insumos de aseo a cierre de 2023 con el stock adecuado y por encima de los valores normales, con el ánimo de aprovechar los valores de 2023 y no pedir insumos a inicios de 2024 con precios mas altos.

6. Gestión y resolución para la bodega externa, donde se está guardando archivo documental que no está en uso, stock de eyectores, batas y artículos de navidad entre otros elementos que generaban desorden en las instalaciones de la clínica.

7. Mejora en el plan de Mantenimiento de equipos para atención clínica con documentación y cronograma al día. Este punto hace referencia a que se hizo la adecuada implementación del plan de mantenimiento, contratando a un ingeniero biomédico que hiciera el levantamiento de todos las hojas de vida de los equipos y se desarrollara a cabalidad todo el plan de mantenimiento.
8. Cambio de proveedor de datafonos. Se realizó la compra del datafono Bolt, el cual se dejó en uso constante porque los de credibanco ya no funcionaban y tenían una tasa de uso alta, con esto disminuyo el cobro de
9. Cotización y diseño de remodelación zona de sala de espera y recepción. Se realizo todo lo pertinente para realizar este proyecto en 2024.
10. Cambio de contabilidad fisica a contabilidad digital. Debido a la implementación de la factura electrónica y toda la información a nivel digital, se realizo el cambio de usar registro contables impresos a tenerlos todos en la nube.
11. Resultado positivo del ejercicio contable: En el estado de resultados, la utilidad anual después de impuestos pasó de \$6.788.024 año 2022 a \$11.012.031 en el 2023. Un resultado conservador, pues este año tuvimos varios aumentos en los costos operativos y gastos. Si bien el costo de ventas aumentó en \$365.290.270, con una utilidad bruta de \$1.139.526.482. Los ingresos no operacionales aumentaron en \$22.254.160, dejando una utilidad antes de impuestos de \$28.395.031,, esto al final de ejercicio dejando provisión a impuesto de renta y teniendo en cuenta los ingresos y gastos no operacionales, dejo una utilidad después de impuestos de \$11.012.031.
12. SITUACION FISCAL Y JURIDICA. En la actualidad no existen demandas fiscales, laborales, ni jurídicas.
13. INFORMACION ADICIONAL

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 /95 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio de 2000 nos permitimos informar que la sociedad cumple con las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 de 2000 puedo garantizar ante socios y ante autoridades que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están siendo utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las Normas respectivas y con las debidas autorizaciones; y en el caso específico del Software de acuerdo con la licencia de uso que viene con cada programa.

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la empresa ha cumplido durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, encontrándose a paz y salvo con relación a dichos pagos. Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación y las bases de cotización son correctos.

Así mismo informamos que la sociedad no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta;

De acuerdo a lo establecido en la Ley 222 de 1995 copia de este informe de Gestión fue entregado oportunamente a los socios y al Contador.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Juliana Rojas Garcia', with a stylized, cursive script.

JULIANA KATHERINE ROJAS GARCIA

C.C. 52.691.821

GERENTE GENERAL